

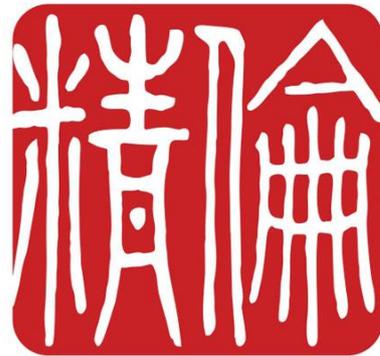
精伦电子股份有限公司

2014 年年度报告

二〇一五年四月八日

股票简称：精伦电子

股票代码：600355



办公地址：	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号	邮政编码：	430223
电话：	027-87921111-3221	传真：	027-87467166

公司代码：600355

公司简称：精伦电子

精伦电子股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张学阳、主管会计工作负责人李学军及会计机构负责人（会计主管人员）李学军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。经审计，公司 2014 年度实现归属于母公司股东的净利润 6,076,801.24 元，因弥补以前年度亏损，未提取法定盈余公积金，加期初未分配利润 -201,926,654.00 元，本年度可供分配的利润为 -195,849,852.76 元。

董事会拟定 2014 年度不进行现金红利分配，也不进行资本公积金转增股本。
此方案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

此报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示	5
第二节	公司简介	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	董事会报告	11
第五节	重要事项	26
第六节	股份变动及股东情况	31
第七节	优先股相关情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	35
第九节	公司治理	41
第十节	内部控制	44
第十一节	财务报告	45
第十二节	备查文件目录	194

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司	指	精伦电子股份有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
伺服自控类产品	指	子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司的工业用缝纫机数控交流伺服系统产品
商用终端类产品	指	母公司及子公司武汉普利思逊商用机器有限公司生产销售的第二代居民身份证阅读机具系列、广告媒体终端、多媒体公话、电力配网支付产品等。
别致智慧家庭项目	指	子公司武汉别致科技有限公司和武汉嘉媒网络科技有限公司开发的别致云盒、云影音平台和智慧家庭解决方案。
中国制造 2025	指	我国制造强国建设三个十年的“三步走”战略的第一个十年的行动纲领。围绕创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展、人才为本等关键环节，以及先进制造、高端装备等重点领域，提出了加快制造业转型升级、提升增效的重大战略任务和重大政策举措，力争到 2025 年使我国从制造大国迈入制造强国行列。
互联网+	指	充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用，将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中，提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。重点促进以云计算、物联网、大数据为代表的新一代信息技术与现代制造业、生产性服务业等的融合创新。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的管理风险、市场风险、人才风险、技术风险、政策风险和新产品产业化、市场规模化的风险等，敬请查阅本报告第四节董事会报告“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中（五）“可能面对的风险因素及对策”。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	精伦电子股份有限公司
公司的中文简称	精伦电子
公司的外文名称	Routon Electronic Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Routon
公司的法定代表人	张学阳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张万宏	赵滢
联系地址	武汉市东湖开发区光谷大道70号精伦电子股份有限公司董事会秘书处	武汉市东湖开发区光谷大道70号精伦电子股份有限公司董事会秘书处
电话	(027) 87921111-3221	(027) 87921111-3221
传真	(027) 87467166	(027) 87467166
电子信箱	IR@routon.com	IR@routon.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	武汉市东湖开发区光谷大道70号
公司注册地址的邮政编码	430223
公司办公地址	武汉市东湖开发区光谷大道70号
公司办公地址的邮政编码	430223
公司网址	http://www.routon.com
电子信箱	IR@routon.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》 《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	武汉市东湖开发区光谷大道70号精伦电子股份有限公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	精伦电子	600355	

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 10 月 19 日
注册登记地点	湖北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	420000000014949
税务登记号码	420101300018894
组织机构代码	30001889-4

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

自 2002 年 6 月 13 日在上海证券交易所主板上市以来, 本公司主要从事公用通信终端产品及其集中管理系统的研制、生产和销售, 主要产品为公用电话计费器及其集中管理系统和 IC 卡公用电话及其集中管理系统。

2003 年起公司主营业务中增加智能监控产品(该产品至 2009 年退出)和控制类产品。

2004 年起公司主营业务中增加税控收款机产品 (该产品至 2008 年起逐步退出)。

2005 年起公司主营业务中增加二代证阅读机具产品和电力负控产品。

2007 年起公司主营业务中增加导航产品 (该产品自 2011 年起逐步退出)。

2009 年起公司主营业务增加别致产品。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

自 2002 年 6 月 13 日在上海证券交易所主板上市以来, 本公司控股股东一直为公司创始人张学阳先生未变。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	众环海华会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层
	签字会计师姓名	吴杰 钱小莹
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 38-45 层
	签字的保荐代表人姓名	郑勇
	持续督导的期间	至非流通股股东股改承诺履行完毕

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	383,296,950.49	315,446,560.75	21.51	276,925,254.50
归属于上市公司股东的净利润	6,076,801.24	-57,020,001.89	-	3,401,974.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,087,570.27	-78,448,466.86	-	-15,558,891.03
经营活动产生的现金流量净额	-16,658,553.73	-27,406,051.72	-	-43,234,321.23
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	418,671,472.76	412,594,671.52	1.47	469,614,673.41
总资产	550,694,329.87	575,171,307.51	-4.26	541,539,205.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.02	-0.23	-	0.01
稀释每股收益 (元 / 股)	0.02	-0.23	-	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.003	-0.32	-	-0.06
加权平均净资产收益率 (%)	1.47	-12.96	-	0.73
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.26	-17.83	-	-3.33

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,791.23		-69,651.89	14,282.37
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,085,825.83		20,378,886.30	17,376,403.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			580,383.56	1,946,119.89
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相				

关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,386.09		584,134.64	-375,940.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额			-45,287.64	
合计	4,989,230.97		21,428,464.97	18,960,865.65

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(1) 伺服自控类产品

2014年行业整体下滑明显，鲍麦克斯凭借单轴一体机产品的稳定质量及不断推出新品的能力逆市扩大市场份额，取得销量及销售额的新高。

某系列特种机产品处于市场绝对领先地位，占公司销售比重逐步扩大，花样机、套结机多轴产品经过2013年底及2014年上半年的客户试用，开始实现批量销售，形成新的利润增长点。

公司在2014年增强了客户拓展，尤其在台湾及海外客户取得销售突破，客户群增幅明显。经过2013年的快速扩张，公司2014年经营稳定，经营费用小幅增长，盈利状况较2013年有很大改善，全年实现盈利。

(2) 商用终端产品（居民身份证阅读机具）

2014年，公司居民身份证阅读机具产品销售业绩较上一报告期继续增长，总销量突破8万台。经典产品多功能射频卡读写器延续畅销，全年销量达7万多台，高端产品独立型居民身份证阅读器也有近2000台的销售业绩，新产品独立型居民身份证核验记录仪、智能手持型云安全终端已陆续在各地完成试点，并陆续出货。

(3) 商用终端产品（电子通信）

2014年，销售重点为集内容生产、商业智能和跨媒介组合运营于一体的互动传媒领域，通过反复与客户的深度沟通，精准把握了客户需求，并针对性地提供一站式个性化服务，经过多方面的努力，顺利完成了年度销售目标。

(4) 别致系列产品

2014年，公司紧跟行业技术发展，全面升级了别致云盒系列产品，使得别致云盒产品性能更强，操作体验更好，市场竞争力更强。在部分区域与运营商合作形成规模化销售。嘉媒网络和主流音视频、教育、游戏等内容服务商建立了良好的合作，和省市级运营商建立了良好的合作运营关系。

(5) 商用终端产品（电力行业）

2014年，母公司及联营企业精伦电气的整体业务仍以营销产品占主导，由于国网集采以及各省份的纷纷发力，实现了报告期内平稳和稍有增幅的业绩。营销类产品

也从以前单一的交费终端类，进行了同类产品的扩充，在相似客户群体中赢得更广阔的天地；配网类产品则基于产品功能齐全、稳定可靠运行的基础上进行新技术的升级，并通过了国家相关部门的所有检测。集成类业务不断尝试新的产品和领域，让公司在产品结构上有新的突破和延展。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	383,296,950.49	315,446,560.75	21.51
营业成本	281,391,713.21	231,715,760.28	21.44
销售费用	23,975,768.51	55,456,349.81	-56.77
管理费用	68,547,835.54	88,866,169.46	-22.86
财务费用	1,915,899.11	-391,276.33	589.65
经营活动产生的现金流量净额	-16,658,553.73	-27,406,051.72	
投资活动产生的现金流量净额	-2,423,078.17	35,174,654.46	-106.89
筹资活动产生的现金流量净额	-12,366,109.23	16,830,795.56	-173.47
研发支出	33,062,255.96	45,771,792.45	-27.77
营业税金及附加	2,068,469.63	1,210,178.48	70.92
资产减值损失	7,151,527.77	24,003,738.18	-70.21
投资收益	311,852.72	5,897,555.90	-94.71
营业外支出	172,041.16	71,667.25	140.06
所得税费用	-106,650.67	-1,603,432.29	93.35

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期内，伺服自控类产品和商用终端产品合计收入 36,094.48 万元，较上年同期 28,546.23 万元增长 26.44%，占主营业务收入比例为 98.01%；别致系列产品和电力配网支付产品合计收入 734.74 万元，较上年同期 1,752.13 万元微降，占主营业务收入比例为 1.99%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位:台

产品类别	年度	年初库存	生产	销售	年末库存	产销率
伺服自控及商用终端	2013 年	67,599	497,468	504,907	60,160	101.50%
	2014 年	60,160	591,945	576,722	75,383	97.43%

别致系列和电力配网支付产品	2013 年	12,314	66,320	60,895	17,739	91.82%
	2014 年	17,739	105,179	72,909	50,009	69.32%

(3) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	176,019,492.56	占销售总额比重 (%)	45.92
---------------	----------------	-------------	-------

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
伺服自控产品	直接材料	150,758,582.47	54.16	123,288,672.22	54.95	-0.79	
	直接人工	4,701,984.83	1.69	2,652,665.05	1.18	0.51	
	制造费用	4,433,382.78	1.59	4,460,909.98	1.99	-0.40	
商用终端产品 1	直接材料	72,072,492.92	25.89	42,598,501.50	18.99	6.91	
	直接人工	1,064,837.26	0.38	1,886,386.34	0.84	-0.46	
	制造费用	2,751,467.48	0.99	1,573,388.45	0.70	0.29	
商用终端产品 2	直接材料	34,815,030.19	12.51	32,298,817.48	14.40	-1.89	
	直接人工	777,297.60	0.28	250,871.30	0.11	0.17	
	制造费用	607,863.77	0.22	378,519.58	0.17	0.05	
消费电子产品	直接材料	5,532,570.05	1.99	12,504,600.78	5.57	-3.59	
	直接人工	92,397.82	0.03	225,990.28	0.10	-0.07	
	制造费用	114,338.36	0.04	243,278.75	0.11	-0.07	
商用终端产品 3	直接材料	610,540.90	0.22	1,914,287.40	0.85	-0.63	
	直接人工	8,117.57	0.00	29,526.47	0.01	-0.01	
	制造费用	7,266.02	0.00	47,341.08	0.02	-0.02	
合计		278,348,170.02	100.00	224,353,756.66	100.00		

(2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	118,627,253.62	占采购总额比例 (%)	43.66
--------------	----------------	-------------	-------

4 费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
销售费用	23,975,768.51	55,456,349.81	-56.77%	主要系公司本期广告宣传投入减少及别致系列产品销售模式转变相应员工薪酬减少所致。

管理费用	68,547,835.54	88,866,169.46	-22.86%	主要系公司本期研发投入减少所致
财务费用	1,915,899.11	-391,276.33	589.65%	主要系应收票据本期贴现利息支出增加所致。
所得税费用	-106,650.67	-1,603,432.29	93.35%	主要系未弥补亏损确认的递延所得税减少所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	33,062,255.96
本期资本化研发支出	
研发支出合计	33,062,255.96
研发支出总额占净资产比例 (%)	7.92
研发支出总额占营业收入比例 (%)	8.63

6 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-16,658,553.73	-27,406,051.72	39.22%	主要系公司本期销售费用及管理费用中付现成本较上期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,423,078.17	35,174,654.46	-106.89%	主要系公司本期无赎回理财产品款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-12,366,109.23	16,830,795.56	-173.47%	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司向银行偿还借款及借款利息所致

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
资产减值损失	7,151,527.77	24,003,738.18	-70.21%	主要系公司本期减值损失减少所致。
投资收益	311,852.72	5,897,555.90	-94.71%	主要系联营企业获得的投资收益减少所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
伺服自控产品	194,933,565.61	159,893,950.08	17.98	19.35	22.62	减少 2.18 个百分点
商用终端产品 1	105,610,389.23	75,888,797.66	28.14	50.78	64.77	减少 6.1 个百分点
商用终端产品 2	60,400,857.34	36,200,191.56	40.07	15.96	9.94	增加 3.29 个百分点
消费电子产品	6,012,790.70	5,739,306.23	4.55	-55.17	-55.76	增加 1.28 个百分点
商用终端产品 3	1,334,564.36	625,924.49	53.10	-67.52	-68.56	增加 1.56 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	383,296,950.49	21.51
国际	0	0

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	36,259,810.48	6.58	66,353,572.16	11.54	-45.35	主要系客户回款有所延缓及本期付现采购款增加所致。
预付账款	11,337,941.50	2.06	4,879,738.28	0.85	132.35	主要系预付联营企业武汉精伦电气有限公司款项增加所致。
在建工程			14,558,691.39	2.53	-100	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司购置的办公楼达到预定使用状态转入固定资产所致。

短期借款			10,000,000.00	1.74	-100	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司到期还款所致。
应付票据	25,420,080.66	4.62	8,605,386.75	1.50	195.40	主要系本期与供应商结算采用票据方式支付增加所致。
预收款项	13,820,945.43	2.51	26,936,805.50	4.68	-48.69	主要系与客户结算方式改变所致。
应交税费	2,932,354.52	0.53	-3,050,432.98	-0.53	196.13	主要系本期应交增值税增加所致。
其他应付款	2,801,791.56	0.51	6,737,926.03	1.17	-58.42	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司代收代付的惠民工程款减少所致。

(四)核心竞争力分析

公司是扎根武汉中国光谷的全自然人民营上市公司，十多年来，在各类智能终端技术和互联网技术方面有很多的技术积累，先后获得了近百项发明专利、实用新型专利、外观专利和软件著作权，这些技术应用于公司的各代不同形态的产品，取得了良好的经济效益和社会效益。

伺服自控类产品2014年消化吸收多轴开发团队的开发能力，完善多轴产品，实现批量销售，初步打开了多轴产品市场，为鲍麦克斯后续提高产品盈利能力提供了有力武器。公司在2014年搬入了新购置的办公场所，并计划在2015年实施股权期权激励计划，公司核心团队人员稳定，为实现事业合伙人制奠定了坚实基础。知识产权是科技公司的核心竞争力，公司在2014年全年申请及授权各项专利近30项，其中包含发明专利9项，截至年底公司已有各类专利近200项。

随着国家在居民身份证中增加指纹信息相关政策的出台，公司成功研制出新产品智能手持型云安全终端。该终端在进一步完善居民身份证核验功能的基础上，增加了指纹识别功能，并且充分考虑采集信息安全性，结合目前最新的云平台技术，保证信

息从采集到存储更加智能、安全、方便。基于此产品在外观设计上的创新，公司取得了智能手持云安全终端的外观专利证书。

电子通信产品有近二分之一的研发成员专职负责该产品的不断优化升级及新产品的研发，目前已向多个行业提供专业稳定的硬软件方案支持。新媒体业务的快速发展，离不开云计算的业务运营支撑系统，我们拥有从终端到系统完整的解决方案，能帮助客户大规模改造第三方终端。

数字家庭的核心应用在于云影音的应用。公司依托多年在智能终端及互联网技术方面的积累。整个项目从内容服务、硬件制造、底层设计、软件应用、用户界面等方面进行了完美的整合，确保了系统的兼容性和安全性。

别致科技依托于精伦电子母公司的技术积累和沉淀，已经具备了在操作系统，管理平台，嵌入式软硬件设计，工业设计，软硬件测试等方面已经形成完整的能力，为别致科技拓展别致云盒以外的产品奠定了基础，2014年别致科技除了做好别致云盒以及在智慧家庭方面的应用以外，也已经开始围绕“互联网+”方向展开调研和规划，以充分利用公司的技术和资源优势扩充别致系列产品，提升公司盈利能力。

2014年，精伦电气有4项发明型专利和1项实用型专利被受理，有3项实用型专利已经拿到证书。在不断完善产品功能的同时，确保产品质量，形成自己的技术优势，做出具有优势特点的产品，并能形成自己独特的产品竞争优势。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本年度公司无新增对外股权投资。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财情况。

(2) 委托贷款情况

本年度公司委托贷款情况。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

子公司全称	子公司类型	注册地	持股比例	注册资本(万元)	经营范围
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	上海	100%	7,692.30	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产和自产产品销售,提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让等
湖北精伦科技有限公司	全资子公司	仙桃	100%	3,000.00	电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工机械专用设备、电力和电气专用设备的研发、制造、销售;相关技术服务和技术推广(含居民身份证读卡机具、IC卡读写机具、电力系统自动化设备和软件、电子交易终端设备软件、缝制设备和软件);工业自动化设备的研发、制造、技术服务和推广;经营货物进出口、技术进出口。(涉及专项审批的项目除外)
武汉普利思逊商用机器有限公司	全资子公司	武汉	100%	3,000.00	电子、通信、仪器仪表的研发、制造、销售、技术服务和技术推广(含居民身份证读卡机具、IC卡读写设备);计算机软件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售;计算机网络工程设计、安装;广告的设计、制作、代理、发布;货物进出口、技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营)
武汉别致科技有限公司	全资子公司	武汉	100%	1,000.00	计算机软件、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售;电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工机械专用设备的研发、制造、销售、技术服务和技术推广;货物进出口、技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。
武汉精	参股子公司	武汉	44.15%	149.5	计算机软件、硬件的技术开发、研制、技术服

伦电气有限公司					务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装；电力自动化设备及软件研制与开发。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）
---------	--	--	--	--	---

公司名称	期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	净利润	净利润或投资收益对公司净利润的影响（%）
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	152,921,180.55	65,347,397.68	197,634,925.50	3,819,148.37	4,278,723.95	70.41
武汉精伦电气有限公司	35,836,910.38	13,880,189.25	38,703,122.44	471,437.17	704,660.91	5.12

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

(1) 伺服自控类产品

2014年行业竞争激烈，传统缝纫机整机企业饱受低价低端产品恶劣竞争之苦，将降低成本的压力转移到零部件企业，作为工业缝纫机核心部件的电控自然经受降价压力。

公司一方面加强产品开发，不断推出新产品满足客户需求，另一方面在通过设计降本的同时狠抓产品质量，严防发生更换劣质器件实现降本目标，这样即使在市场竞争恶劣的情况下依然依靠产品稳定，种类齐全的优势稳定了原有的高端客户群，同时抓住主要竞争对手发生产品严重质量问题的机会，用质优价低的三代一体机打击其低价竞争策略，扩大了市场份额。

2014年缝制机械设备市场需求量经过2013年的高速释放增幅明显放缓，尤其是下半年起出现环比降幅，市场面临重新洗牌，部分厂家退出竞争行列。公司完善的产品线优势在报告期内得到体现，尤其是多轴产品自推出后，销量逐步攀升，预计在2015年该优势将继续扩大。

(2) 居民身份证阅读机具产品

居民身份证阅读机具市场经过前些年的快速发展阶段，从2010年起已经开始进入市场稳定发展的状态。特别是随着国家出台了在居民身份证中增加指纹信息的相关规定后，对于机具功能的升级和应用领域的扩充起到了推动作用。公司是公安部授权的第二代居民身份证阅读机具定点生产的十家企业之一，经过十年的发展，已具备较强的市场能力。随着公安部新的居民身份证产品认证工作的启动，更多的企业进入了居民身份证阅读机具市场，虽然竞争有所加剧，但是总体来看市场主体依然是几个老牌居民身份证阅读机具生产厂家占据优势地位。

（3）电子通信产品

随着全球物联网、新一代移动宽带网络、下一代互联网、云计算等新一轮信息技术迅速发展和深入应用，信息化发展正酝酿着重大变革和新的突破，向更高阶段的智慧化发展已成为必然趋势。

（4）别致系列产品

2014年度网络机顶盒市场竞争日益白热化，几乎所有的互联网视频网站都纷纷加入，再加上珠三角数百小生产厂家的低端竞争，别致云盒产品的售价也不得不进行调整，毛利率有所下降；另外国家新闻和出版广电总局的相关监管政策在本年度不断收紧，对别致云盒在2014年下半年的销量产生比较大的影响，没有完成年初的销量预期。网络机顶盒行业已经形成了以集成牌照方为主体，互联网视频网站、电信运营商、设备制造商和增值业务提供商参与的竞争格局，通过销售设备来获得收益的空间越来越小。为了降低政策和市场竞争格局对别致云盒的影响，从2014年下半年开始，公司对别致云盒的销售方式做了调整，重点转向与运营商深度合作，共同开发智慧城市相关应用，充分利用公司的技术优势，实现区域市场的深度定制服务。

在此背景下，国内各大中城市逐渐将无线城市、数字城市和智慧城市建设列入提升城市建设的日程表。依托物联网、云计算、光网络、移动通信等技术手段，对城市社会管理、产业发展、市民服务等领域的各种需求做出智能的响应。尤其是各行各业都在努力加快各产业结构发展与升级。利用互联网、数字传输、云计算平台技术，实现一体化的公共管理服务模式为公司带来了新的机会。

（5）电力行业产品

2015年，国家对于电网的投资达到4千多亿元，同比增幅达24%，投资金额再创历史新高，配电网建设在2015年也将迎来新的高潮。按照国网制定规划未来3-5年内，国网公司要在各网省范围内进行“十分钟缴费圈”项目大力推进建设，最终实现“缴

费村村通”工程要求，预计投资额每年以20%递增。2015年开始3-5年内南方五省也开始统一推进多渠道缴费、自助终端等项目建设。预计南方电网公司五省市场投资额将达到5个亿。

根据以上政策，公司的电力行业前景非常广阔，未来的机会也很多，但竞争也会越来越激烈。

(二) 公司发展战略

(1) 伺服自控类产品

2014年公司初步实现组织结构、产业结构的双调整，公司在营销、研发部门的绩效考核机制逐步完善，极大的提高了工作效率。

2014年全年销售收入虽然单轴产品依据占据主导地位，但单轴产品中毛利较高的特种机产品所占比重增幅明显，多轴产品从无到有，客户需求旺盛，初步实现单轴、多轴伺服两条腿走路的战略目标。

2015年公司将继续加大产品研发和销售投入，通过吸收其他优秀研发团队等多种方式开辟伺服控制在其他产品领域的应用，计划在下半年的中国缝制设备展中用更齐全、高端的产品展示来勾画一个高科技的伺服控制类产品设计供应商形象。利用物联网、大数据、互联网等新技术不断推动行业转型升级，做全球最稳定的伺服系统，成为业内独一无二的电控企业，让全球的缝制设备都有一颗鲍麦克斯“芯”。实现从自动化向智能化深入转变，稳步迈向“中国制造2025”。

(2) 居民身份证阅读机具产品

针对实际市场变化，逐步稳定的提高产品的增值服务，提高产品的利润率，加大产品试销推广力度，不断开辟新市场，挖掘产品潜在市场，增加合作伙伴的数量，扩大高端设备在总销售量中的比例。

加强产品开发的市场调研，缩短产品研制周期，提高产品质量，增加产品的新特点，增强产品耐用性、可靠性，扩大产品多功能性、安全性和便利性。

(3) 电子通信产品

2015年将有灵活多变的终端解决方案，进入各行各业，整合现有资源，优化平台配置，实现技术升级，满足客户深度定制的需求，同时将推出针对特种设备物联网应用的解决方案。

(4) 别致系列产品

根据别致云盒市场竞争格局以及国家相关政策的变化,公司调整发展战略,从“全面铺开,打造高端品牌”调整到“重点区域市场深耕,提高在局部市场的用户密度”,并与电信运营商合作逐步开展增值业务运营,让公司获得经常性收益。

充分利用别致科技在物联网和互联网领域的技术积累和沉淀,在“互联网+”领域积极探索,2014年度已经立项开发一款HMI(人机交互)产品,针对特定的行业实现良好的人机交互和智能控制,该产品在2015年第二季度实现样机,下半年正式上市,是公司向“互联网+”领域迈出的第一步。。

嘉媒网络依托于互联网络,面向电视机等多屏用户,提供数字娱乐、便民等服务;面向运营商,提供业务管理服务;面向内容提供商,提供多媒体内容和业务的集成服务。扩展企业用户,构建小型企业云娱乐中心;考虑移动端策略,实现多屏联动;借势三网融合,扩展增值业务平台,通过扩展家庭娱乐栏目,如:游戏、卡拉OK及便民服务等增值服务来提升延续性收益。通过加大双向互动数字网络的建设,开发阅读、信息、支付、游戏、购物、娱乐等以“数字家庭”为核心的三网整合新业态。

(5) 电力行业产品

将以业绩稳定、区域扩大、产品创新、资源优化为发展思路,以及时解决客户难题、满足客户需求为导向,提供质量上乘的产品;希望在配网和营销国网的集采中有更大收获,同时,各网省区域,在现有区域深度上有所提升,对新区域开拓力度也将加大,在新的一年里跃上一个新的台阶。

(三) 经营计划

(1) 伺服自控类产品

2015年公司营销上既要抓量,更要抓质,报告期内一体机产品的销售突破表明了该产品凭借稳定的产品质量,相对合理的价格能为公司开拓更多的二、三线品牌客户,为公司销售目标的实现奠定坚实基础,而品种完善的特种机产品、多轴产品则可以给公司带来更多更稳定的客户,更好的现金流,更高的毛利。

2015年公司继续扩大产品客户群,全面实现对台湾及日本客户的销售目标。

(2) 居民身份证阅读机具产品

根据新的发展方向及市场规律,计划该类系列产品销售额高于去年同期。

(3) 电子通信产品

加大销售力度，以传统渠道与运营商渠道为主，创新渠道与ODM渠道为辅实现产品的多轨销售。

(4) 别致系列产品

别致云盒在2015年度将继续积极推动与互联网电视牌照方以及运营商的战略合作，在几个重点市场稳固已经建立的“DVB+OTT”和“IPTV+OTT”结合智慧城市的合作模式，促进别致云盒在局部市场的规模化覆盖，提高用户密度，提升运营价值

HMI项目在2015年下半年开始批量生产，本年度除了完成现有立项的几个产品的开发外，还将积极探索在“互联网+”领域的更深层次的切入，确立1-2个新的产品方向。

(5) 电力行业产品

2015年总的销售目标上预计会有30%的增幅。考虑市场的容量以及在缴费类终端方面的投入速度，市场占有率保持至少4%逐年增长，在现有20%份额的基础上突破达到30%以上的市场份额。同时增加并加大配电网业务的销售力度，以期配电网产品在新年度的销售目标中可以达到30%。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015年公司将通过统筹资金调度，优化资产结构，充分利用各种金融工具降低资金使用成本；同时严格控制各项费用支出，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划，支持公司的健康快速发展。

(五) 可能面对的风险

(1) 伺服自控类产品

2014年下半年起缝制设备销售降幅明显，2015年公司可能面临市场需求总量下降较大的风险，部分客户因资金链断裂而导致应收款无法收回的风险。

针对可能的风险公司将继续深化产品纵向发展目标，加快产品开发进度，力争领先竞争对手一步推出新产品来赢取更大的市场份额，同时积极开拓海外市场，规避国内市场季节波动过大的状况。另一方面完善产品横向发展战略，继续扩大多轴产品的市场份额，实现跨领域、跨行业发展。

公司将通过加强内控管理来规避应收款无法收回的资金风险，加强客户信用评估，不为实现销售目标盲目放账，对超期应收款积极催收。

(2) 居民身份证阅读机具产品

随着居民身份证阅读机具行业的发展，市场对产品提出了更多定制化的需求，许多大的项目不仅只要求核验居民身份证信息，而且还要求接入其业务系统，同时手持设备和定制互动业务需求剧增，这需要公司能更精准的把控市场需求，投入更大的研发力量，以期获得更大的市场空间。

(3) 电子通信产品

随着信息化的发展，电子通信行业已经进入白热化竞争阶段，公司正寻求以更加创新的技术来突破市场价格战的桎梏。

(4) 别致系列产品

国家相关领域监管政策的变化、大的互联网巨头的侵略性的推广以及广电和电信运营商在智慧城市方面的推广能力和力度都将给别致云盒的销售和运营带来不确定因素，甚至威胁。因此，公司在2015年将重点深耕几个区域市场，结合智慧城市的推广为运营商提供区域个性化定制，与运营商深度合作，以降低上述不利因素的影响。

(5) 电力行业产品

可能面临国家电网建设方面的投入力度以及投入速度的政策性风险。公司将积极从行业中挖掘缝隙市场，丰富并多元化的产品方向，尽量降低政策风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

依据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，已经修订了公司章程的相关条款，明确制定了现金分红政策。报告期内，因弥补以前年度亏损，

未进行现金分红。未来公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。

(二)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	0	0	0	6,076,801.24	
2013 年	0	0	0	0	-57,020,001.89	
2012 年	0	0	0	0	3,401,974.62	

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司一直致力于完善法人治理结构，坚持依法合规经营，能够真实、准确、完整、及时地进行信息披露。主动接受政府和社会公众的监督，在追求效益和公司可持续发展的同时，始终把股东、债权人、供应商、客户、社会、员工和环境作为关键利益相关方，与各利益相关方建立和谐互信、共同发展的互利关系。始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。公司在经济发展的同时，时刻不忘所肩负的社会责任，积极参加社会公益事业，主动履行社会责任，追求企业与员工、环境、社会的和谐发展。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

本公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,700
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,700
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.07

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	非流通股股东	非流通股股东一致承诺, 从其持有的公司股份中合计拨出 682 万股作为标的股票, 于股权分置改革方案实施日划入公司非流通股股东张学阳先生在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的证券账户, 作为标的股票奖励给公司高层管理人员、技术骨干及其他关键岗位人员。股权激励计划于股权分置改革方案实施完毕六个月后实施, 具体办法和实施细节将由公司董事会研究决定。	股权分置改革方案实施完毕六个月后开始实施, 并于 2015 年底前由董事会完成研究制定实施方案。	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	400,000	450,000
境内会计师事务所审计年限	15	16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)	200,000

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部于 2014 年陆续修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》共四项会计准则，并颁布《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》《企业会计准则第 40 号—合营安排》《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》共三项会计准则。上述新颁布或修订的企业会计准则于自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；2014 年 6 月 20 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年度以后期间的财务报告中按照本准则，要求对金融工具进行列报；2014 年 7 月 23 日，财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求自公布之日起施行。

根据财政部 2014 年新颁布或修订的相关会计准则的规定，精伦电子股份有限公司（以下简称“公司”）于上述新颁布或修订的相关会计准则的施行日开始执行该准则。

公司自 2014 年 7 月 1 日起执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》及《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等新的企业会计准则，不会对公司 2013 年度及 2014 年第三季度财务报表相关项目金额产生影响；不涉及对公司已披露财务报告相关项目及其金额的追溯调整。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
合计	/				

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
合计	/				

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

3 职工薪酬准则变动的的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
--------------------------	------------------------------

职工薪酬准则变动影响的说明

4 合并范围变动的影响

单位：元 币种：人民币

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	2013年1月1日 归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
合计	-				

合并范围变动影响的说明

5 合营安排分类变动的影响

单位：元 币种：人民币

被投资主体	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
		资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东 权益 (+/-)
合计				

合营安排分类变动影响的说明

6 准则其他变动的影响

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2008年12月7日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于解散上海精伦通信技术有限公司的议案》，目前法院已受理破产资料并接手清算工作，还需要进行排队，摇号确定管理人，等候最终裁定。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末近 3 年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

报告期内，公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	19,902
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	16,709

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
张学阳	-1,623,658	43,820,000	17.81		无		境内自然人

天津硅谷天堂恒通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,273,000	12,273,000	4.99		无	境内非国有法人
蔡远宏	-2,000,000	11,930,094	4.85		无	境内自然人
罗剑峰	-700,000	10,800,000	4.39		无	境内自然人
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	3,398,787	3,398,787	1.38		无	未知
曹若欣	-4,722,600	2,576,874	1.05		无	境内自然人
中融国际信托有限公司—智融赢1号证券投资集合资金信托计划	1,710,000	1,710,000	0.69		无	未知
周正明	16,766	1,395,386	0.57		无	未知
哥伦比亚大学	-2,073,211	1,343,591	0.55		无	未知
周爽	1,091,700	1,091,700	0.44		无	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
张学阳	43,820,000	人民币普通股	43,820,000
天津硅谷天堂恒通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,273,000	人民币普通股	12,273,000
蔡远宏	11,930,094	人民币普通股	11,930,094
罗剑峰	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	3,398,787	人民币普通股	3,398,787
曹若欣	2,576,874	人民币普通股	2,576,874
中融国际信托有限公司—智融赢1号证券投资集合资金信托计划	1,710,000	人民币普通股	1,710,000
周正明	1,395,386	人民币普通股	1,395,386
哥伦比亚大学	1,343,591	人民币普通股	1,343,591
周爽	1,091,700	人民币普通股	1,091,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,除股东张学阳与罗剑峰属姻亲关系外,未知其他股东之间是否存在关联关系及属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

张学阳先生证券账户持有的总股数 43,820,000 股公司股票中,包含 6,820,000 股用于股权激励的标的股票。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
公司股份已经全部流通,不存在限售条件股份。

四、 控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 自然人

姓名	张学阳
国籍	中国

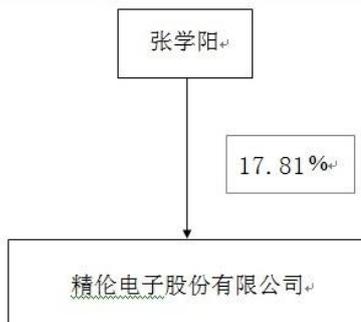
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司主要创始人之一，持有公司 17.81%的股权。出生于 1962 年 10 月，本科，高级工程师。最近五年一直从事本公司管理工作，历任公司董事长、总经理等职务。现任公司董事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	张学阳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司主要创始人之一，持有公司 17.81%的股权。出生于 1962 年 10 月，本科，高级工程师。最近五年一直从事本公司管理工作，历任公司董事长、总经理等职务。现任公司董事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股相关事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
张学阳	董事长/总经理	男	53	2012年10月16日	2015年10月15日	45,443,658	43,820,000	-1,623,658	二级市场减持	32.31	
秦仓法	董事/副总经理	男	47	2012年10月16日	2015年10月15日					31.26	
廖胜兴	董事/副总经理	男	49	2012年10月16日	2015年10月15日					32.76	
卢雁影	独立董事	女	57	2012年10月16日	2015年10月15日					5	
李丽芳	独立董事	女	40	2012年10月16日	2015年10月15日					5	
黄静	独立董事	女	51	2013年4月9日	2015年10月15日					5	
金海荣	监事长	女	55	2012年10月16日	2015年10月15日					12	
黄慧	监事	女	39	2012年10月16日	2015年10月15日					12.3	
裴涛	监事	男	36	2012年10月16日	2015年10月15日					40.30	
张万宏	董秘	男	42	2012年10月16日	2015年10月15日					13.72	

李学军	财务负责人	男	39	2012年10月16日	2015年10月15日					30.55	
合计	/	/	/	/	/	45,443,658	43,820,000	-1,623,658	/	220.2	/

姓名	最近5年的主要工作经历
张学阳	中国籍，本科，高级工程师。现任公司董事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。
秦仓法	中国籍，工学学士。2006年加入上海鲍麦克斯电子科技有限公司任总经理，2007年当选中国缝制机械协会首届电子电控专业委员会主任、上海缝制机械行业协会副会长。现任公司董事、副总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司总经理。
廖胜兴	中国籍，硕士，中共党员。现任公司董事、副总经理。
卢雁影	中国籍，注册会计师。现任武汉大学经济与管理学院会计系教授、硕士生导师，湖北省会计学会理事，湖北省高级会计师职称评审委员、湖北省国资委清产核资咨询专家、湖北省科技厅创新基金财务评审专家、黄石东贝电器股份有限公司独立董事、精伦电子股份有限公司独立董事。
李丽芳	中国籍，硕士，中共党员，注册会计师、中国证监会首批保荐代表人。现任西南证券投资银行总部董事总经理。2011年参加上海国家会计学院第十八期上市公司独立董事任职资格培训班，获得独立董事任职资格，现为精伦电子股份有限公司独立董事。
黄静	中国籍，博士，中共党员，教授，博士生导师。现任武汉大学经济与管理学院市场营销与旅游管理系主任，中国高校市场学会常务理事、湖北省市场营销学会常务理事、中国市场学会理事、营销科学学报编委、精伦电子股份有限公司独立董事。
金海荣	中国籍，本科。1997年至今任职于公司财务部、行政人事部；历任公司监事长、工会主席。
黄慧	中国籍，本科，中共党员。1999年7月进入本公司，现任湖北精伦科技有限公司综合管理部总监。
裴涛	中国籍，本科，中共党员。2001年9月进入公司工作，现任公司总裁办项目组负责人。
张万宏	中国籍，MBA，中共党员，高级经济师。2001年6月进入本公司工作，2010年、2011年获第六届、第七届《新财富》优秀董秘，2012年获第十届中国财经风云榜金牌上市公司董秘。现任公司董事会秘书、总裁办主任、党组织负责人。
李学军	中国籍，本科，中共党员。1998年进入本公司，现任公司财务总监、运营管理部总监。

(二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
秦仓法	上海鲍麦克斯电子科技有限公司	总经理	2006年9月1日	
张万宏	武汉嘉媒网络科技有限公司	监事	2012年1月16日	
裴涛	武汉嘉媒网络科技有限公司	监事	2012年1月16日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。报告期内，在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬按各自完成年度目标、责任、业绩考核的各项指标进行评估，在业绩评估的基础上实行基本工资加奖金的激励制度。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2012 年 10 月 16 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于董事和监事薪酬标准的议案》及《员工奖励（暂行）办法（2004 年修订）》实施。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	220.2 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	220.2 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

为确保公司战略发展需要，公司坚持自主培养和社会引进相结合的方式，构建了一支稳定且具有竞争力的核心技术团队。同时，为激发和稳定人才队伍，公司一方面不断完善激励机制；另一方面为保障公司的利益，从制度建设入手，应对核心技术团队关键人员变动所带来的风险。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	259
主要子公司在职员工的数量	357
在职员工的数量合计	616
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	193
销售人员	92
技术人员	224
财务人员	22
行政人员	85
合计	616
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	8
硕士研究生	80
本科	180
大专	130
高中/中专	127
初中以下	91
合计	616

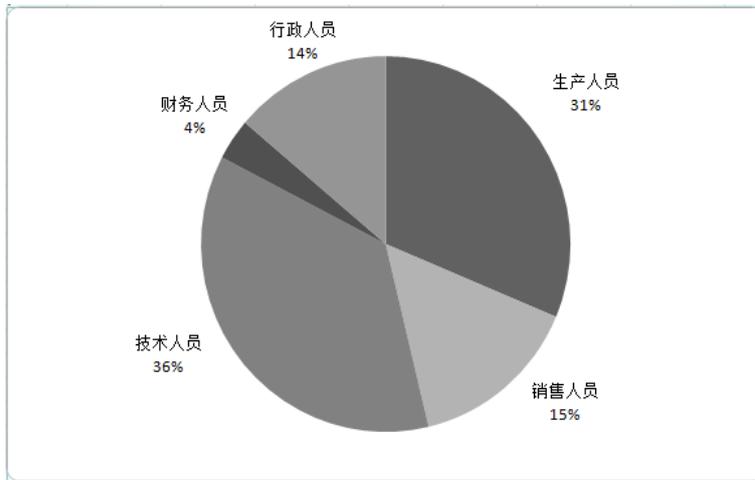
(二) 薪酬政策

公司根据整体发展战略和人力资源规划，按照“适应市场环境、体现人才价值”的原则，基于“为岗位价值付薪、为业绩贡献付薪”的薪酬支付理念，建立具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬激励机制。员工的年工资收入由月工资（岗位工资、工龄工资、浮动工资、职务津贴、加班工资等）、特殊津贴、年终奖金、年终公司效益奖等部分构成，不同岗位序列员工采用不同的计薪方式，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，充分发挥薪酬政策吸引、激励人才的战略作用。

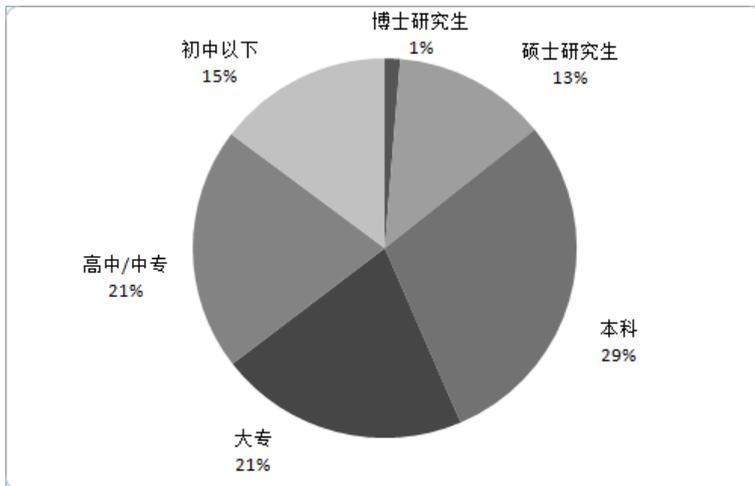
(三) 培训计划

公司秉承“以人为本”的人才理念，视人力资源为公司最具活力的可增值资源，以“全面提升企业人力资源竞争力”为战略指导和规范公司培训管理工作，构筑了适合公司发展需要的培训管理体系（包括培训规划与计划管理体系、培训课程体系、讲师管理体系、培训实施体系、培训评估体系、培训资源管理体系等）。公司行政人事部相关人员在此体系框架下，以“内部培训、外派培训、外聘内训、自我学习、考察交流”等形式相结合的方式组织开展各类内训、外训活动。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第九节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

规范的公司治理，不仅仅是为了满足监管机构对上市公司的要求，更重要的满足公司良性发展的内在需求。科学规范的内控体系，完善的治理结构，相互制衡的监督机制，切实有效的执行力，是公司健康、持续发展的基石。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，加强信息披露工作，不断完善法人治理结构、规范公司运作。公司董事、监事、独立董事在工作中勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。公司董事会认为，按照中国证监会《上市公司治理准则》的文件要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在重大差异，具体内容如下：

（一）公司治理的情况

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东是公司的创始人和主要管理者，为自然人并仅在上市公司及子公司（或下属公司）任职。控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东未发生关联交易，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司上市以来不存在大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，履行自己的义务，行使董事的职权。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》为信息披露指定报纸；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

8、关于制度建设：报告期内，公司董事会根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》修订了《公司董事会审计委员会工作制度》；为明确现金分红优于其他利润分配方式，修订了《公司章程》。

9、关于内部控制建设：报告期内，公司根据中国证监会、财政部等五部委联合颁布的《公司内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》、上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》，结合公司实际情况，在去年内部控制规范建设工作基本上，进一步优化业务流程，加强风险管控，提升内部管理水平。

(二) 公司内幕知情人登记管理情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，完善内幕信息知情人登记备案。经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，以及涉嫌内幕交易被监管部分采取监管措施及行政处罚的情形。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 26 日	一、《公司 2013 年度董事会工作报告》；二、《公司 2013 年度监事会工作报告》；三、《公司 2013 年度财务决算报告》；四、《公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；五、《公司 2013 年度报告及年报摘要》；六、《公司 2013 年独立董事述职报告》；七、《关于续聘公司 2014 年度会计师事务所并支付其报酬的预案》；八、《关于预计公司 2014 年度日常关联交易的议案》。九、《关于修订〈公司章程〉的议案》。	全部议案审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 27 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张学阳	否	4	4	3			否	1
秦仓法	否	4	4	4			否	1
廖胜兴	否	4	4	3			否	1

卢雁影	是	4	4	3			否	1
李丽芳	是	4	4	4			否	0
黄静	是	4	4	3			否	1

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。其中审计委员会履职情况详见公司《董事会审计委员会 2014 年度履职情况报告》。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的职权，本着维护公司和股东利益不受损害的宗旨，重点从公司规范运作、财务状况、关联交易、同业竞争、内部控制等方面进行了监督，监事会对其监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上相互独立，具备独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构功能健全、独立运作。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了一套完整的目标、责任、业绩考核体系。在每个经营年度末，对董事、监事和高管人员的工作业绩进行评估，在绩效评估的基础上实行基本工资加奖金的激励制度。公司将进一步完善考评、激励机制，建立相关的激励制度，以对高级管理人员起到更好的激励作用。

第十节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 内部控制制度建设情况

报告期内，公司各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对公司治理、人力资源、社会责任、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、项目投资、担保业务、资金管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、办公管理、信息系统等方面的内部控制已经建立健全了相关制度，并有效执行，保证了公司经营管理的正常进行。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。公司内部控制审计报告详见2015年4月8日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已经建立《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度财务报告审议工作制度》等年报相关工作制度和规程，请独立董事从第三方的角度和审计委员会从专业的角度对年报作了严格把关，确保了年报的高质量和真实性。

报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

审 计 报 告

众环审字(2015)010827 号

精伦电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的精伦电子股份有限公司（以下简称“精伦电子”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是精伦电子公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，精伦电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精伦电子 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师吴杰

中国注册会计师钱小莹

中国

武汉

2015 年 4 月 7 日

二、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	36,259,810.48	66,353,572.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七) 2	34,721,015.00	29,450,749.34
应收账款	(七) 3	138,756,454.75	112,331,526.75
预付款项	(七) 4	11,337,941.50	4,879,738.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 5	977,519.97	3,263,804.98
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	148,181,208.12	174,193,696.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		370,233,949.82	390,473,088.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 7	6,578,848.48	6,266,995.76
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	151,325,691.52	140,696,400.54
在建工程	(七) 9		14,558,691.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	(七) 10	19,275,732.56	20,002,674.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 11	3,280,107.49	3,173,456.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,460,380.05	184,698,219.30
资产总计		550,694,329.87	575,171,307.51
流动负债:			
短期借款	(七) 13		10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 14	25,420,080.66	8,605,386.75
应付账款	(七) 15	71,871,597.73	98,094,102.86
预收款项	(七) 16	13,820,945.43	26,936,805.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 17	10,342,119.70	9,018,880.32
应交税费	(七) 18	2,932,354.52	-3,050,432.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七) 19	2,801,791.56	6,737,926.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,188,889.60	156,342,668.48
非流动负债:			
长期借款	(七) 20	5,600,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(七) 21	420,000.00	420,000.00

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,020,000.00	7,420,000.00
负债合计		133,208,889.60	163,762,668.48
所有者权益			
股本	(七) 22	246,044,600.00	246,044,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 23	327,079,310.89	327,079,310.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 24	41,397,414.63	41,397,414.63
一般风险准备			
未分配利润	(七) 25	-195,849,852.76	-201,926,654.00
归属于母公司所有者权益合计		418,671,472.76	412,594,671.52
少数股东权益		-1,186,032.49	-1,186,032.49
所有者权益合计		417,485,440.27	411,408,639.03
负债和所有者权益总计		550,694,329.87	575,171,307.51

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:精伦电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		14,914,267.58	37,735,559.57
以公允价值计量且其变动计			
衍生金融资产			
应收票据			24,892,749.34
应收账款	(十六) 1	50,656,853.10	69,506,661.68
预付款项		94,144,371.06	1,857,905.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十六) 2	569,847.64	2,461,641.43
存货		65,064,940.70	94,178,179.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		225,350,280.08	230,632,697.23
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 3	136,128,103.55	135,816,995.76
投资性房地产			
固定资产		128,234,847.33	133,310,744.02
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,465,984.22	19,098,586.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		282,828,935.10	288,226,326.55
资产总计		508,179,215.18	518,859,023.78
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计			

衍生金融负债			
应付票据		22,430,883.28	8,605,386.75
应付账款		26,587,567.03	45,568,758.04
预收款项		14,280,066.33	24,617,582.52
应付职工薪酬		9,069,491.93	8,315,439.55
应交税费		2,293,798.06	693,468.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,824,367.42	9,944,807.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,486,174.05	97,745,442.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,486,174.05	97,745,442.94
所有者权益：			
股本		246,044,600.00	246,044,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		324,285,547.02	324,285,547.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,397,414.63	41,397,414.63
未分配利润		-188,034,520.52	-190,613,980.81
所有者权益合计		423,693,041.13	421,113,580.84
负债和所有者权益总计		508,179,215.18	518,859,023.78

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		383,296,950.49	315,446,560.75
其中:营业收入	(七) 26	383,296,950.49	315,446,560.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		385,051,213.77	400,860,919.88
其中:营业成本	(七) 26	281,391,713.21	231,715,760.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) 27	2,068,469.63	1,210,178.48
销售费用	(七) 28	23,975,768.51	55,456,349.81
管理费用	(七) 29	68,547,835.54	88,866,169.46
财务费用	(七) 30	1,915,899.11	-391,276.33
资产减值损失	(七) 31	7,151,527.77	24,003,738.18
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(七) 32	311,852.72	5,897,555.90
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		311,852.72	5,317,172.34
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-1,442,410.56	-79,516,803.23
加:营业外收入	(七) 33	7,584,602.29	20,965,036.30
其中:非流动资产处置利得		24,012.02	285.07
减:营业外支出	(七) 34	172,041.16	71,667.25
其中:非流动资产处置损失		21,220.79	69,936.96
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		5,970,150.57	-58,623,434.18
减:所得税费用	(七) 35	-106,650.67	-1,603,432.29
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,076,801.24	-57,020,001.89

列)			
归属于母公司所有者的净利润		6,076,801.24	-57,020,001.89
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,076,801.24	-57,020,001.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,076,801.24	-57,020,001.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	(十七) 2	0.02	-0.23
（二）稀释每股收益(元/股)	(十七) 2	0.02	-0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十六) 4	202,264,642.23	266,909,558.42
减: 营业成本	(十六) 4	143,255,768.64	205,093,400.78
营业税金及附加		1,614,656.63	900,809.86
销售费用		9,977,541.58	40,485,242.87
管理费用		46,456,316.95	73,098,710.37
财务费用		332,137.57	-320,307.37
资产减值损失		2,690,222.40	20,034,250.74
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(十六) 5	311,107.79	5,965,843.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		311,107.79	5,317,172.34
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-1,750,893.75	-66,416,705.35
加: 营业外收入		4,496,850.22	19,401,444.36
其中: 非流动资产处置利得		24,012.02	51.37
减: 营业外支出		166,496.18	52,604.79
其中: 非流动资产处置损失		15,808.82	52,097.95
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,579,460.29	-47,067,865.78
减: 所得税费用			6,175.18
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,579,460.29	-47,074,040.96
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,579,460.29	-47,074,040.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,675,951.25	382,540,824.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,423,330.16	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 36 (1)	18,324,342.96	27,306,372.20
经营活动现金流入小计		408,423,624.37	409,847,196.79
购买商品、接受劳务支付的现金		299,282,766.11	297,457,265.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,985,788.55	58,945,355.89
支付的各项税费		16,582,783.08	15,907,388.39
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 36 (2)	48,230,840.36	64,943,238.29
经营活动现金流出小计		425,082,178.10	437,253,248.51
经营活动产生的现金流量净额		-16,658,553.73	-27,406,051.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			580,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,037.37	5,860.26
处置子公司及其他营业单位收到			

的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,037.37	60,586,243.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,457,115.54	24,961,589.36
投资支付的现金			450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,457,115.54	25,411,589.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,423,078.17	35,174,654.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			17,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		966,109.23	169,204.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,366,109.23	169,204.44
筹资活动产生的现金流量净额		-12,366,109.23	16,830,795.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		652.88	-6,263.48
五、现金及现金等价物净增加额		-31,447,088.25	24,593,134.82
加：期初现金及现金等价物余额		66,353,572.16	41,760,437.34
六、期末现金及现金等价物余额		34,906,483.91	66,353,572.16

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,917,280.61	334,820,162.86
收到的税费返还		2,423,330.16	
收到其他与经营活动有关的现金		18,430,119.90	20,820,923.74
经营活动现金流入小计		288,770,730.67	355,641,086.60
购买商品、接受劳务支付的现金		236,334,481.47	256,251,095.56
支付给职工以及为职工支付的现金		28,910,432.00	42,341,995.23
支付的各项税费		13,766,881.29	12,880,093.85
支付其他与经营活动有关的现金		33,089,306.11	52,398,675.02
经营活动现金流出小计		312,101,100.87	363,871,859.66
经营活动产生的现金流量净额		-23,330,370.20	-8,230,773.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			580,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,664.87	430.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			133,287.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,664.87	60,714,101.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		871,949.56	1,281,808.53
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		871,949.56	51,281,808.53
投资活动产生的现金流量净额		-844,284.69	9,432,292.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36.33	-378.35
五、现金及现金等价物净增加额		-24,174,618.56	1,201,141.46
加：期初现金及现金等价物余额		37,735,559.57	36,534,418.11
六、期末现金及现金等价物余额		13,560,941.01	37,735,559.57

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	246,044,600.00				327,079,310.89				41,397,414.63		-201,926,654.00	-1,186,032.49	411,408,639.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	246,044,600.00				327,079,310.89				41,397,414.63		-201,926,654.00	-1,186,032.49	411,408,639.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											6,076,801.24		6,076,801.24
(一) 综合收益总额											6,076,801.24		6,076,801.24
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	246,044,600.00				327,079,310.89				41,397,414.63		-195,849,852.76	-1,186,032.49	417,485,440.27

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	246,044,600.00				327,079,310.89				41,397,414.63		-144,906,652.11	-1,186,032.49	468,428,640.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	246,044,600.00				327,079,310.89				41,397,414.63		-144,906,652.11	-1,186,032.49	468,428,640.92

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-57,020,001.89		-57,020,001.89
（一）综合收益总额											-57,020,001.89		-57,020,001.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	246,044,600.00				327,079,310.89				41,397,414.63		-201,926,654.00	-1,186,032.49	411,408,639.03

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	246,044,600.00				324,285,547.02				41,397,414.63	-190,613,980.81	421,113,580.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	246,044,600.00				324,285,547.02				41,397,414.63	-190,613,980.81	421,113,580.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										2,579,460.29	2,579,460.29
(一) 综合收益总额										2,579,460.29	2,579,460.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资											

本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	246,044,600.00				324,285,547.02			41,397,414.63	-188,034,520.52	423,693,041.13

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	246,044,600.00				324,285,547.02			41,397,414.63	-143,539,939.85	468,187,621.80	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	246,044,600.00				324,285,547.02			41,397,414.63	-143,539,939.85	468,187,621.80	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-47,074,040.96	-47,074,040.96	
（一）综合收益总额									-47,074,040.96	-47,074,040.96	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所											

所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	246,044,600.00				324,285,547.02				41,397,414.63	-190,613,980.81	421,113,580.84

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：李学军

三、 公司基本情况

1. 公司概况

精伦电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉精伦电子有限公司，成立于 1994 年 12 月 14 日，成立时公司注册资本为 300 万元，1998 年 5 月 28 日经公司股东会决议通过，以未分配利润 4,700 万元转增资本，公司注册资本增至 5,000 万元。2000 年 3 月 29 日，经湖北省体改委“鄂体改[2000]25 号”文批复同意，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并于 2000 年 6 月 7 日在湖北省工商行政管理局办理变更手续，变更后公司总股本为 9,202.23 万元。

2002 年 5 月 29 日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]36 号文核准，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,100 万股，发行后公司总股本变更为 12,302.23 万元。

2003 年 5 月 15 日，经公司 2002 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 12,302.23 万元，变更后公司总股本为 24,604.46 万元。

2006 年 5 月 23 日，根据上海证券交易所上证上字[2006]361 号《关于实施武汉精伦电子股份有限公司股权分置改革方案的通知》，股权登记日登记在册的流通 A 股股东每持有 10 股流通股获得 4.3 股股份，公司全体非流通股股东已向流通股股东执行 26,660,000 股股份的对价总额。

2007 年 6 月 11 日，公司召开 2007 年第一次临时股东大会，审议通过了《章程修正案》关于变更公司名称、住所及营业范围的决议，公司名称变更为“精伦电子股份有限公司”，2007 年 7 月 6 日，公司完成名称变更登记手续并取得湖北省工商行政管理局核发的营业执照。

公司营业执照号为 420000000014949，截至 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为 24,604.46 万元，股本为 24,604.46 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖开发区光谷大道 70 号

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区光谷大道 70 号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围：电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工机械专用设备的研发、制造、销售、技术服务和技术推广（含税控设备、居民身份证读卡机具、彩票机

具、IC 卡读写设备、智能监控产品、电力系统自动化设备和软件、电子交易终端设备和软件、商用密码产品（凭合法有效许可证经营）；经营货物进出口、技术进出口（国家限制经营的货物和技术除外）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

公司实际控制人为张学阳先生，截至2014年12月31日，所持公司股权比例为17.81%。

7. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2015年4月7日经公司第五届第十四次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计6家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见本附注（五）27。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计

准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期

初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且

新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6%	6%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为物资采购、原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工材料、发出商品。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得原材料时按计划成本核算，月份终了，计算发出原材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据

相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投

资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	3-5	2.11-12.13	
运输设备	6	5	15.83	
计量及测试设备	3-4	3-5	23.75-32.33	
电气设备	4-25	3-5	3.80-24.25	
机器设备	5	3-5	19.00-19.40	
通讯设备	3-4	3-5	23.75-32.33	
电脑	2-3	3-5	31.67-48.50	
其他	3-5	3-5	19.00-32.33	

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

17. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团

将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。即具体与产品已发出，并由客户验收签字后确认相应收入的实现。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易完工进度。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资

产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进

行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014 年 1 至 3 月，财政部新制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、	2015 年 1 月 21 日，	

<p>《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014 年 6 月 20 日，修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。</p>	<p>经本公司第五届董事会第十三次会议审议</p>	
--	---------------------------	--

其他说明

会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

2015年1月21日，经本公司第五届董事会第十三次会议决议，本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本集团相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团合并财务报表比较数据的追溯调整主要事项有：

根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

- a. 合并利润表与利润表的“营业外收入”科目，增加“其中：非流动资产处置利得”项目；
- b. 合并利润表与利润表的“其他综合收益”科目，改为“其他综合收益的净额”科目，并列报其他综合收益的分类信息；

c. 相应地，合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

上述引起的追溯调整对比较财务报表的不产生影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		0%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳
营业税		营业收入的 5%
城市维护建设税		除子公司深圳精鉴商用机器有限公司按应纳流转税额的 1%计缴外，母公司、其他子公司均按应纳流转税额的 7% 计缴
企业所得税		<p>母公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2011 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。2014 年 10 月 14 日，公司获得高新技术企业复审，证书编号 GR201442000536。</p> <p>子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，自 2011 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。2014 年 10 月 23 日，公司获得高新技术企业复审，证书编号 GR201431001759。</p> <p>子公司武汉普利思逊商用机器有限公司 2014 年 8 月 30 日经湖北省经济和信息化委员会认定为软件企业。新办软件企业所得税享受以下优惠政策：自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2014 年 12 月 30 日经武汉市东湖新技术开发区国家税务局备案，公司享受新办软件企业所得税税收优惠。公司成立于 2013 年 4 月 17 日，2013 年为第一个获利年度，2014 年为第二个获利年度，2014 年度免征企业所得税。</p>

		子公司深圳精鉴商用机器有限公司、武汉嘉媒网络科技有限公司、湖北精伦科技有限公司、武汉别致科技有限公司企业所得税税率为 25%。 武汉斯讯科技有限公司 2014 年 9 月 26 日更名为武汉别致科技有限公司。
教育费附加		应纳流转税额的 3%计缴
堤防费		母公司、子公司武汉嘉媒网络科技有限公司、湖北精伦科技有限公司、武汉普利思逊商用机器有限公司、武汉别致科技有限公司按应纳流转税额的 2%计缴
地方教育附加		应纳流转税额的 2%计缴
河道工程修建维护管理费		子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司按应纳流转税额的 1%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	15%
子公司深圳精鉴商用机器有限公司、武汉嘉媒网络科技有限公司、湖北精伦科技有限公司、武汉别致科技有限公司	25%

2. 税收优惠

母公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2011 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。2014 年 10 月 14 日，公司获得高新技术企业复审，证书编号 GR201442000536。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，自 2011 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。2014 年 10 月 23 日，公司获得高新技术企业复审，证书编号 GR201431001759。

子公司武汉普利思逊商用机器有限公司 2014 年 8 月 30 日经湖北省经济和信息化委员会认定为软件企业。新办软件企业所得税享受以下优惠政策：自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2014 年 12 月 30 日经武汉市东湖新技术开发区国家税务局备案，公司享受新办软件企业所得税税收优惠。公司成立于 2013 年 4 月 17 日，2013 年为第一个获利年度，2014 年为第二个获利年度，2014 年度免征企业所得税。

3. 其他

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,091.65	111,426.67
银行存款	34,195,829.03	62,580,417.14
其他货币资金	1,984,889.80	3,661,728.35
合计	36,259,810.48	66,353,572.16
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,021,015.00	28,300,749.34
商业承兑票据	1,700,000.00	1,150,000.00
合计	34,721,015.00	29,450,749.34

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,000,000.00
商业承兑票据	
合计	3,000,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	45,693,390.28	
商业承兑票据	800,000.00	
合计	46,493,390.28	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

截至期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,842,455.02	2.45	4,842,455.02	100.00		4,842,455.02	2.89	4,842,455.02	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
组合 1	192,747,344.51	97.55	53,990,889.76	28.01	138,756,454.75	162,770,836.71	97.11	50,439,309.96	30.99	112,331,526.75
合计	197,589,799.53	/	58,833,344.78	/	138,756,454.75	167,613,291.73	/	55,281,764.98	/	112,331,526.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海精伦通信技术有限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	100.00%	已进入破产清算程序子公司,无偿还能力
合计	4,842,455.02	4,842,455.02	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	139,640,673.98	8,378,440.44	6.00
1 至 2 年	6,707,338.48	670,733.85	10.00
2 至 3 年	2,915,233.18	1,457,616.60	50.00
3 年以上	43,484,098.87	43,484,098.87	100.00
合计	192,747,344.51	53,990,889.76	28.01

确定该组合依据的说明:

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(1) 本报告期无核销的应收账款情况。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 92,225,407.67 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 46.68%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,494,234.51 元。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,551,579.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,702,712.64	94.40	3,606,670.06	73.91
1 至 2 年	255,080.03	2.25	865,372.79	17.73
2 至 3 年	69,565.25	0.61	263,874.70	5.41
3 年以上	310,583.58	2.74	143,820.73	2.95
合计	11,337,941.50	100.00	4,879,738.28	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	7,102,083.30	62.64
第二名	883,461.46	7.79
第三名	560,000.00	4.93
第四名	535,835.79	4.73
第五名	357,733.21	3.16
合计	9,439,113.76	83.25

其他说明

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

(2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

8、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,402,782.20	81.13	8,402,782.20	100.00		8,402,782.20	65.07	8,402,782.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
组合1	1,954,226.46	18.87	976,706.49	49.98	977,519.97	4,509,932.88	34.93	1,246,127.90	27.63	3,263,804.98
合计	10,357,008.66	/	9,379,488.69	/	977,519.97	12,912,715.08	/	9,648,910.10	/	3,263,804.98

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海精伦通信技术有限公司	8,402,782.20	8,402,782.20	100.00%	已进入破产清算程序子公司，无偿还能力
合计	8,402,782.20	8,402,782.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	787,474.12	47,248.45	6.00
1 至 2 年	240,027.00	24,002.70	10.00
2 至 3 年	42,540.00	21,270.00	50.00

3 年以上	884, 185. 34	884, 185. 34	100. 00
合计	1, 954, 226. 46	976, 706. 49	49. 98

确定该组合依据的说明:

确定该组合的依据详见附注 (五) 9

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 269, 421. 41 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明:

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	947, 055. 00	2, 859, 944. 35

备用金借支	621,327.86	1,279,748.50
关联方往来款项	8,402,782.20	8,402,782.20
其他	385,843.60	370,240.03
合计	10,357,008.66	12,912,715.08

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海精伦通信有限公司	往来款	8,402,782.20	3 年以上	81.13	8,402,782.20
上海睿康得智能技术有限公司	保证金	370,000.00	3 年上	3.57	370,000.00
湖北现代贝祥置业有限公司	房屋租赁押金	200,000.00	1-2 年	1.93	20,000.00
上海圣加华电子科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.97	100,000.00
中国建设银行广东省分行	保证金	100,000.00	3 年以上	0.97	100,000.00
合计	/	9,172,782.20	/	88.57	8,992,782.20

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,711,588.50	24,677,116.15	56,034,472.35	98,145,811.27	26,168,371.38	71,977,439.89
在产品	6,459,932.16		6,459,932.16	4,892,569.59		4,892,569.59
库存商品	36,893,777.56	7,129,685.10	29,764,092.46	51,284,451.95	5,375,362.87	45,909,089.08
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
物资采购	4,888,955.99		4,888,955.99	3,564,054.33		3,564,054.33
自制半成品	12,557,537.08	4,298,984.46	8,258,552.62	12,080,230.05	4,136,307.11	7,943,922.94
委托加工材料	582,322.78		582,322.78	2,070,792.63		2,070,792.63
发出商品	48,580,934.94	6,388,055.18	42,192,879.76	43,472,242.01	5,636,413.77	37,835,828.24
合计	190,675,049.01	42,493,840.89	148,181,208.12	215,510,151.83	41,316,455.13	174,193,696.70

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,168,371.38	194,820.21		1,686,075.44		24,677,116.15
在产品						
库存商品	5,375,362.87	2,638,443.38		884,121.15		7,129,685.10
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	4,136,307.11	225,643.71		62,966.36		4,298,984.46
发出商品	5,636,413.77	810,462.08		58,820.67		6,388,055.18
合计	41,316,455.13	3,869,369.38		2,691,983.62		42,493,840.89

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减: 预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

11、划分为持有待售的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计						

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
合计									/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				

本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额				

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉精伦电气有限公司	5,816,995.76			311,107.79						6,128,103.55	

司									
武汉精 尚科技 有限公 司	450,000.00		744.93					450,744.93	
小计	6,266,995.76		311,852.72					6,578,848.48	
合计	6,266,995.76		311,852.72					6,578,848.48	

其他说明

注：A. 子公司上海精伦通信技术有限公司已资不抵债，母公司原对其长期股权投资已全额计提减值准备，2009年该公司进入清算程序后不再纳入合并范围，截止2014年12月31日止，清算尚未完成。

B. 武汉精伦软件有限公司2014年12月23日更名为武汉精伦电气有限公司。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建 筑物	运输工具	计量及测 试设备	电气设备	机器设备	通讯设 备	电脑	其他	合计
一、账面原值：									
1. 期初余 额	149,217,390.04	4,594,716.67	8,342,001.55	18,955,963.40	24,194,650.21	4,110,289.73	18,317,669.21	1,035,813.90	228,768,494.71
2. 本期增 加金额	16,495,443.14		83,629.92	152,385.47	831,858.94	31,521.36	1,037,265.73	269,676.68	18,901,781.24
(1) 购 置			83,629.92	152,385.47	831,858.94	31,521.36	1,037,265.73	154,633.95	2,291,295.37
(2) 在 建工程转入	16,495,443.14								16,495,443.14

(3) 企业合并增加										
(4) 存货转入								115,042.73		115,042.73
3. 本期减少金额			84,501.56		118,322.66	67,283.00	531,508.53	53,448.00		855,063.75
(1) 处置或报废			84,501.56		118,322.66	67,283.00	531,508.53	53,448.00		855,063.75
4. 期末余额	165,712,833.18	4,594,716.67	8,341,129.91	19,108,348.87	24,908,186.49	4,074,528.09	18,823,426.41	1,252,042.58		246,815,212.20
二、累计折旧										
1. 期初余额	30,618,242.04	3,626,229.14	7,390,836.18	7,485,457.58	17,404,910.93	3,925,472.06	16,643,520.34	977,425.90		88,072,094.17
2. 本期增加金额	4,672,009.45	258,669.61	286,281.48	705,771.61	1,267,580.03	23,936.98	866,108.80	160,886.16		8,241,244.12
(1) 计提	4,672,009.45	258,669.61	286,281.48	705,771.61	1,267,580.03	23,936.98	866,108.80	160,886.16		8,241,244.12
3. 本期减少金额			81,573.52		114,772.98	65,264.51	510,522.04	51,684.56		823,817.61
(1) 处置或报废			81,573.52		114,772.98	65,264.51	510,522.04	51,684.56		823,817.61
4. 期末余额	35,290,251.49	3,884,898.75	7,595,544.14	8,191,229.19	18,557,717.98	3,884,144.53	16,999,107.10	1,086,627.50		95,489,520.68
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
3. 本期减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账	130,422,513.67	709,817.92	745,585.77	10,917,118.68	6,350,468.51	190,383.56	1,824,319.51	165,415.05		151,325,691.52

面价值	81.69	2	7	9.68	.51	6	.31	8	
2. 期初账面价值	118,599,148.00	968,487.53	951,165.37	11,470,505.82	6,789,739.28	184,817.67	1,674,148.87	58,388.00	140,696,400.54

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

- A. 本期计提折旧额8,241,244.12元。
- B. 固定资产抵押情况见附注（七）12。
- C. 公司无闲置及近期计划处置的固定资产。
- D. 固定资产无明显减值迹象，无需计提固定资产减值准备。
- E. 经营租赁租出固定资产

本公司位于东湖开发区光谷大道 70 号的综合楼期末账面原价113,502,475.98元，面积为55,623.87m²，其中1,720.00m²向武汉精伦电气有限公司出租。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浦江漕河泾高新园区房产				14,558,691.39		14,558,691.39
合计				14,558,691.39		14,558,691.39

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浦江漕河泾高新园区房产		14,558,691.39	1,936,751.75	16,495,443.14								
合计		14,558,691.39	1,936,751.75	16,495,443.14			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

21、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

合计		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

24、油气资产

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加 金额		/			
(1) 计提		/			
		/			
3. 本期减少 金额		/			
(1) 处置		/			
		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值					
2. 期初账面 价值					

其他说明：

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	软件	电脑花样机 数字控制系 统	专利权	非专利 技术	自制技术	合计
一、 账 面 原 值								

1. 期初余额	21,875,540 .22	113,346 .00	3,846,058 .37	15,384,571 .43	11,538,428 .57	943,396 .20	18,577,130 .79	72,278,471 .58
2. 本期增加金额								
1) 购置								
2) 内部研发								
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
1) 处置								

4. 期末余额	21,875,540.22	113,346.00	3,846,058.37	15,384,571.43	11,538,428.57	943,396.20	18,577,130.79	72,278,471.58
二、累计摊销								
1. 期初余额	3,290,822.81	111,152.50	3,334,382.51	10,769,199.88	8,076,899.91	39,308.18	12,407,569.47	38,029,335.26
2. 本期增加金额	437,510.80	1,329.60	193,762.15			94,339.68		726,942.23
1) 计提	437,510.80	1,329.60	193,762.15			94,339.68		726,942.23
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	3,728,333.61	112,482.10	3,528,144.66	10,769,199.88	8,076,899.91	133,647.86	12,407,569.47	38,756,277.49

末 余 额								
三、 减 值 准 备								
1 . 期 初 余 额				4, 615, 371. 55	3, 461, 528. 66		6, 169, 561. 32	14, 246, 461 .53
2 . 本 期 增 加 金 额								
1) 计 提								
3 . 本 期 减 少 金 额								
1) 处 置								
4 . 期 末 余 额				4, 615, 371. 55	3, 461, 528. 66		6, 169, 561. 32	14, 246, 461 .53
四、								

账面价值								
1. 期末账面价值	18,147,206.61	863.90	317,913.71			809,748.34		19,275,732.56
2. 期初账面价值	18,584,717.41	2,193.50	511,675.86			904,088.02		20,002,674.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明:

26、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

27、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余 额
		企业合并 形成的		处置		
合计						

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余 额	本期增加		本期减少		期末余 额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
合计					

其他说明：

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	11,063,439.57	1,674,716.92	9,235,775.45	1,387,422.52
内部交易未实现 利润				

可抵扣亏损	7,288,367.85	1,187,585.60	9,934,867.83	1,577,238.38
抵销未实现内部销售损益产生的时间性差异	1,671,219.81	417,804.97	1,391,972.77	208,795.92
合计	20,023,027.23	3,280,107.49	20,562,616.05	3,173,456.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	153,889,696.32	151,257,816.29
可抵扣亏损	71,917,290.25	98,057,195.28
合计	225,806,986.57	249,315,011.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		18,842,629.22	
2015	10,564,420.32	10,564,420.32	

2016			
2017	225,342.06	225,342.06	
2018	55,344,094.94	68,424,803.68	
2019	5,783,432.93		
合计	71,917,290.25	98,057,195.28	/

其他说明：

由于公司未弥补亏损金额较大，预计未来期间可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产，因此未确认递延所得税资产。期末余额为子公司上海鲍麦克斯科技有限公司、湖北精伦科技有限公司、武汉普利思逊商用机器有限公司账面确认的递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：

公司以房屋及土地使用权作为抵押向银行申请授信。子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司以房产及相应土地使用权作为抵押向银行申请授信。

截止报告期末，所有权受到限制的资产抵押情况列示如下：

项 目	期末账面余额
固定资产	163,776,081.43
无形资产	21,875,540.22
合 计	185,651,621.65

(2) 抵押情况说明

A. 2014年11月16日，公司与中国光大银行武汉分行签订的最高额抵押合同，公司以武新国用(2007)第082号土地使用权及武房权证湖字第200704740号房屋为抵押，获得中国光大银行武汉分行最高壹亿元的授信额度，抵押期限自2014年11月16日至2015年11月25日。

B. 2013年9月16日，子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司与交通银行股份有限公司上海徐

汇分（支）行签订最高额抵押合同，其以沪房地闵字（2013）第058073号房产及相应的土地使用权为抵押，获得交通银行股份有限公司上海徐汇分（支）行最高壹仟肆佰零陆万伍仟捌佰壹拾叁元的授信额度，抵押期限自2013年9月16日至2018年12月31日。

(3) 其他受限情况

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,353,326.57	保函保证金
应收票据	3,000,000.00	保理借款
合计	4,353,326.57	

31、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
信用借款		
合计		10,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为_____元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

34、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	25,420,080.66	8,605,386.75
合计	25,420,080.66	8,605,386.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	71,871,597.73	98,094,102.86
合计	71,871,597.73	98,094,102.86

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

江西合众光华国际传媒广告有限公司	9,165,000.00	未到结算期
上海挚诚合力网络传媒发展有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	10,165,000.00	/

其他说明

应付账款期末超过一年的金额为 13,196,038.66 元，期初为 11,590,801.60 元。

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	13,820,945.43	26,936,805.50
合计	13,820,945.43	26,936,805.50

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,018,880.3	57,974,168.	56,650,929.	10,342,119.

	2	5	12	70
二、离职后福利-设定提存计划		5,165,855.45	5,165,855.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,018,880.32	63,140,023.95	61,816,784.57	10,342,119.70

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		50,349,670.00	50,349,670.00	
二、职工福利费		1,846,136.36	1,846,136.36	
三、社会保险费		2,148,728.85	2,148,728.85	
其中: 医疗保险费		1,829,506.58	1,829,506.58	
工伤保险费		159,947.88	159,947.88	
生育保险费		159,274.39	159,274.39	
四、住房公积金		2,178,672.05	2,178,672.05	
五、工会经费和职工教育经费	9,018,880.32	1,450,961.24	127,721.86	10,342,119.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,018,880.32	57,974,168.5	56,650,929.12	10,342,119.70

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,701,121.75	4,701,121.75	
2、失业保险费		464,733.70	464,733.70	
3、企业年金缴费				
合计		5,165,855.45	5,165,855.45	

其他说明:

38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,845,426.45	-3,883,870.62

消费税		
营业税	18,510.00	-5,316.94
企业所得税	-157,364.05	-115,171.79
个人所得税	151,136.72	220,039.61
城市维护建设税	391,234.37	205,283.21
教育费附加	185,301.18	105,607.82
地方教育费附加	65,960.27	12,831.35
堤防费	85,725.91	67,568.50
价格调节基金	9,461.82	9,461.82
河道工程修建维护管理费	7,958.43	7.92
土地使用税	190,442.70	190,442.70
印花税	138,560.72	142,683.44
合计	2,932,354.52	-3,050,432.98

其他说明：

39、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

40、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		

划分为权益工具的优先股 永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
惠民工程款	1,737,180.00	5,595,590.00
个人往来款	83,285.00	110,356.00
代收代付政府补助	430,000.00	280,000.00
其他	551,326.56	751,980.03
合计	2,801,791.56	6,737,926.03

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明

其他应付款期末超过一年的金额为 303,038.68 元，期初为 313,823.36 元。

42、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

43、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

合计		

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

其他说明：

45、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,600,000.00	7,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	5,600,000.00	7,000,000.00

长期借款分类的说明：

本集团向交通银行股份有限公司徐汇分（支）行取得的长期借款报告期内执行的利率为三至五年基准利率上浮10%，为7.04%

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明:

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得(损失以“-”表示)		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		

五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报(计入利息净额的除外)		
2. 资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

其他说明：

49、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
套结机多轴 伺服控制系统 项目补助	420,000.00			420,000.00	
合计	420,000.00			420,000.00	/

其他说明：

50、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
合计					/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	其他变动	期末余额	与资产相关/

		助金额	业外收入金 额			与收益相关
合计						/

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	246,044,600						246,044,600

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金 融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价 值	数量	账面价 值	数量	账面价 值	数量	账面价 值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,845,842.00			322,845,842.00
其他资本公积	4,233,468.89			4,233,468.89
合计	327,079,310.89			327,079,310.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的							

变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,515,593.17			38,515,593.17
任意盈余公积	2,881,821.46			2,881,821.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,397,414.63			41,397,414.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-201,926,654.00	-144,906,652.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-201,926,654.00	-144,906,652.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,076,801.24	-57,020,001.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-195,849,852.76	-201,926,654.00

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,292,167.24	278,348,170.02	302,983,570.01	224,353,756.66
其他业务	15,004,783.25	3,043,543.19	12,462,990.74	7,362,003.62
合计	383,296,950.49	281,391,713.21	315,446,560.75	231,715,760.28

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	57,930.00	110,979.12
城市维护建设税	1,031,407.71	560,370.24
教育费附加	442,031.90	240,158.65
资源税		
地方教育附加	294,687.94	160,105.46
堤防费	225,227.56	118,949.42
河道工程修建维护管理费	17,184.52	19,615.59
合计	2,068,469.63	1,210,178.48

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,135,324.57	4,076,064.20
差旅费	1,990,664.49	2,734,332.99
职工薪酬	9,827,632.87	13,258,927.49
广告费	2,628,112.91	20,845,751.19
促销费	528,165.16	2,737,552.23
售后维护费	1,412,312.96	5,259,544.56
业务招待费	1,314,440.98	1,269,479.85
业务宣传费	1,216,610.52	3,522,790.84

运输费	1,470,762.33	1,305,823.70
固定资产折旧	315,392.98	126,021.78
其他费用	136,348.74	320,060.98
合计	23,975,768.51	55,456,349.81

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,795,054.37	6,730,312.18
职工薪酬	42,674,630.56	39,442,154.26
差旅费	905,870.08	1,480,850.43
税金	2,527,025.68	2,579,427.29
资产摊销或折旧	7,097,150.76	6,764,940.08
业务招待费	907,129.20	998,367.16
科研费	8,315,144.15	28,733,521.46
董事会经费	684,204.71	854,492.78
中介服务费	509,732.03	875,071.53
诉讼费	15,300.00	341,369.24
其他	116,594.00	65,663.05
合计	68,547,835.54	88,866,169.46

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,329,438.71	169,204.44
利息收入	-510,400.47	-638,126.51
汇兑损失		6,263.48
汇兑收益	-652.88	
手续费	97,513.75	71,382.26
合计	1,915,899.11	-391,276.33

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,282,158.39	4,644,720.13

二、存货跌价损失	3,869,369.38	19,359,018.05
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,151,527.77	24,003,738.18

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

68、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	311,852.72	5,317,172.34
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益		580,383.56
合计	311,852.72	5,897,555.90

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,012.02	285.07	24,012.02
其中：固定资产处置利得	24,012.02	285.07	24,012.02
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,085,825.83	20,378,886.30	5,085,825.83
赔款及违约金		502,776.47	
个人所得税手续费返还	45,934.28	83,088.46	45,934.28
即征即退增值税	2,423,330.16		
其它	5,500.00		5,500.00
合计	7,584,602.29	20,965,036.30	5,161,272.13

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武汉市信息产业办数字家庭产业集聚区 10 万用户级示范应用软件专项资金	1,200,000.00		与收益相关
居民身份信息核验终端及云安全管理平台创新基金	1,200,000.00		与收益相关
工业伺服控制产品产业化技术改造贴息资金	1,000,000.00		与收益相关
上海高新技术成果转化项目专项借款贴息补助	412,000.00		与收益相关
2014 年度浦东新区标准化建设资助项目奖励	200,000.00		与收益相关
基于物联网技术的智慧城市多业务智能终端研发及应用示范	200,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发管理委员会财政局基于三网融合的数字家庭应用推广服务平台		4,800,000.00	与收益相关
武汉市财政局三网融合数据安全管理系统产业化		4,500,000.00	与收益相关
工信部数字家庭产业集聚区 10 万用户级示范应用		2,000,000.00	与收益相关
湖北省经济和信息化委员会基于三网融合的数字家庭集成服务与应用示范		2,000,000.00	与收益相关
武汉科技局数字家庭云服务平台集成应用及产业化		1,200,000.00	与收益相关
武汉市财政局（科技三项经费）		890,000.00	与收益相关

城市视频监控系统项目开发资助金		800,000.00	与收益相关
武汉市财政局互动电视媒体应用集成服务平台		630,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局高新转化项目第三批款、标准化项目资助		540,000.00	与收益相关
科技部科技型中小企业技术创新基金		420,000.00	与收益相关
武汉市社会保险补贴	440,298.83	482,155.30	与收益相关
武汉市财政局二代居民身份证阅读器IDR400系列终端研发及产业化		350,000.00	与收益相关
其他零星补助	433,527.00	1,766,731.00	与收益相关
合计	5,085,825.83	20,378,886.30	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,220.79	69,936.96	21,220.79
其中：固定资产处置损失	21,220.79	69,936.96	21,220.79
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金	1,820.37	492.68	1,820.37
赔偿支出	149,000.00		149,000.00
其他		1,237.61	
合计	172,041.16	71,667.25	172,041.16

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		57,611.75
递延所得税费用	-106,650.67	-1,661,044.04
合计	-106,650.67	-1,603,432.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	5,970,150.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	895,522.59
子公司适用不同税率的影响	-549,516.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,559.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,476,634.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,656,822.72
其他	144,595.05
所得税费用	-106,650.67

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	18,324,342.96	27,306,372.20
合计	18,324,342.96	27,306,372.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	48,230,840.36	64,943,238.29
合计	48,230,840.36	64,943,238.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,076,801.24	-57,020,001.89
加：资产减值准备	7,151,527.77	24,003,738.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,241,244.12	6,814,125.91
无形资产摊销	726,942.23	754,648.56
长期待摊费用摊销		37,073.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,791.23	69,651.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	965,456.35	175,467.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-311,852.72	-5,897,555.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-106,650.67	-1,661,044.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,258,161.93	-69,902,188.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,149,270.26	-334,452.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,508,122.49	75,554,485.07
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-16,658,553.73	-27,406,051.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	34,906,483.91	66,353,572.16
减: 现金的期初余额	66,353,572.16	41,760,437.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,447,088.25	24,593,134.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

处置子公司收到的现金净额	
--------------	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,906,483.91	66,353,572.16
其中：库存现金	79,091.65	111,426.67
可随时用于支付的银行存款	34,195,829.03	62,580,417.14
可随时用于支付的其他货币资金	631,563.23	3,661,728.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,906,483.91	66,353,572.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

合计		/

其他说明：

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	21,966.12	6.1190	134,410.68
其中：美元	21,966.12	6.1190	134,410.68
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

79、其他

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税 负债		
净资产		
减：少数股 东权益		
取得的净资 产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

被购买 方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前 原持有股权 按照公允价 值重新计量 产生的利得 或损失	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值的确定方法 及主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益的金额

--	--	--	--	--	--

其他说明：

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明：

2、同一控制下企业合并

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	XX 公司
--	-------

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置	股权处置	股权处置	股权处置方式	处置价款与处置投资对	丧失控制	丧失控制权时	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值重新	丧失控制权之日剩	与原子公司股权投资	丧失控制权之前的各步交易处置

称	时点	价款	比例 (%)	应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	权的时点	点的确定依据	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	计量剩余股权产生的利得或损失	余股权公允价值的确定方法及主要假设	资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	上海市	上海市	工业生产	100		设立
湖北精伦科技有限公司	仙桃市	仙桃市	工业生产	100		设立
武汉普利思逊商用机器有限公司	武汉市	武汉市	工业生产	100		设立
武汉嘉媒网络科技有限公司	武汉市	武汉市	商业服务	100		设立
武汉别致科技有限公司	武汉市	武汉市	工业生产	100		设立
深圳精鉴商用机器有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	75.19		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉精伦电气有限公司	武汉市	武汉市	软件开发	44.15%		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	35,536,933.31		27,995,012.95	
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	299,977.07		493,096.20	

资产合计	35,836,910.38		28,488,109.15	
流动负债	21,956,721.13		15,312,580.81	
非流动负债				
负债合计	21,956,721.13		15,312,580.81	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	6,128,103.55		5,816,995.76	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	6,128,103.55		5,816,995.76	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		38,703,122.44		49,533,656.97
财务费用				
所得税费用				
净利润		704,660.91		12,043,352.57
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		704,660.91		12,043,352.57
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

武汉精伦电气有限公司	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产 份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值				
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
武汉精尚科技有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算 的合计数		

—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	450,744.93	450,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	744.93	
—其他综合收益		
—综合收益总额	744.93	

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额 (%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、权益投资、借款、应付票据、应付及其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本集团管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款制定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良、已过信用期债务的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大信用风险，不会因客户违约而导致任何重大损失。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2014年12月31日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
应付票据	25,420,080.66				25,420,080.66
应付账款	71,871,597.73				71,871,597.73
其他应付款	2,801,791.56				2,801,791.56
长期借款（含息）	1,762,139.55	1,663,032.00	1,562,281.78	1,459,409.78	6,446,863.10

项目	2013年12月31日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计

短期借款 (含息)	10,506,000.01					10,506,000.01
应付票据	8,605,386.75					8,605,386.75
应付账款	98,094,102.86					98,094,102.86
其他应付款	6,737,926.03					6,737,926.03
长期借款 (含息)	1,860,109.22	1,762,139.55	1,663,032.00	3,021,691.56		8,306,972.33

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

报告期末，本集团承受汇率风险主要与所持有美元银行存款有关，由于美元与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产的余额情况详见附注（七）38。

由于本集团持有的外币货币资金余额较少，且公司已无外币结算业务，因此汇率变动使本集团面临的外汇风险极小，不进行敏感性分析。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团带息债务情况如下：

带息债务类型	期末余额	期初余额
浮动利率带息债务		
其中：短期借款		10,000,000.00
长期借款	5,600,000.00	7,000,000.00
合计	5,600,000.00	17,000,000.00

在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升/下降50个基点对税前利润的影响：

项目	对税前利润的影响（人民币元）
人民币基准利率增加50个基点	-23,800.00
人民币基准利率减少50个基点	23,800.00

(3) 其他价格风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本集团实际控制人为张学阳先生，截至 2014 年 12 月 31 日止，对本公司持股比例为 17.81%。

本企业最终控制方是_____

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉精伦电气有限公司	联营企业
武汉精尚科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海精伦通信技术有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

上海精伦通信技术有限公司进入清算程序子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉精伦电气有限公司	技术服务	3,773,584.92	21,273,584.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉精伦电气有限公司	销售商品/材料	6,505,417.02	7,411,425.82

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉精伦电气有限公司	办公楼	309,600.00	309,600.00

本公司作为承租方:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

根据本公司与武汉精伦软件有限公司签订的备忘录, 武汉精伦软件有限公司承租公司东湖开发区光谷大道 70 号的部分房屋用于办公, 月租金 25,800.00 元。本期向其收取综合服务费 544,800.00 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

2012 年 1 月 10 日，本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司提供担保的议案》，同意为全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司向上海浦东发展银行陆家嘴支行提供不超过人民币壹仟柒佰万元的最高额连带责任担保。担保期限为 2012 年 1 月 11 日至 2015 年 1 月 10 日，借款用途仅限为支付母公司加工款。截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司累计对外担保金额为人民币壹仟柒佰万元整。

(5). 关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7). 关键管理人员报酬

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,202,000	2,128,600

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海精伦通信技术有限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	4,842,455.02	4,842,455.02
其他应收款	上海精伦通信技术有限公司	8,402,782.20	8,402,782.20	8,402,782.20	8,402,782.20
预付账款	武汉精伦电气有限公司	7,102,083.30			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉精伦电气有限公司		4,549,732.92

7、关联方承诺

8、其他

上海精伦通信技术有限公司已进入清算程序全资子公司

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

上海鲍麦克斯电子科技有限公司 2012 年、2013 年业绩指标未达到《上海鲍麦克斯电子科技有限公司实施股权激励计划》的授权条件，2013 年、2014 年未予授权。截至 2014 年 12 月 31 日止，前期累计共授权 7,456,150.00 股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

本集团为关联方担保事项详见本附注（十一）5

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年1月28日、2015年2月16日公司召开第五届董事会第十三次会议和2015年第一次临时股东大会，审议通过了《〈精伦电子股份有限公司员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，本次员工持股计划规模上限为886.60万股精伦电子股票，其中无偿赠与给员工682万股。

除上述事项外，本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明：

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,842,455.02	4.75	4,842,455.02	100		4,842,455.02	4.03	4,842,455.02	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
组合 1	97,126,011.55	95.25	46,469,158.45	47.84	50,656,853.10	115,432,924.95	95.97	45,926,263.27	39.79	69,506,661.68
合计	101,968,466.57	/	51,311,613.47	/	50,656,853.10	120,275,379.97	/	50,768,718.29	/	69,506,661.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海精伦通信技术有限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	100.00%	已进入破产清算程序子公司，无偿还能力
合计	4,842,455.02	4,842,455.02	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	47,117,038.39	2,827,022.30	6.00
1 至 2 年	5,598,598.48	559,859.85	10.00

2 至 3 年	2,656,196.77	1,328,098.39	50.00
3 年以上	41,754,177.91	41,754,177.91	100.00
合计	97,126,011.55	46,469,158.45	47.84

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 542,895.18 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本报告期无核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,251,167.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,686,718.38 元。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 542,895.18 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,251,167.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,686,718.38 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,402,782.20	58.79	8,402,782.20	100.00		8,402,782.20	51.57	8,402,782.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	5,890,278.87	41.21	5,320,431.23	90.33	569,847.64	7,890,855.24	48.43	5,429,213.81	68.80	2,461,641.43
合计	14,293,061.07	/	13,723,213.43	/	569,847.64	16,293,637.44	/	13,831,996.01	/	2,461,641.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海精伦通信技术有限公司	8,402,782.20	8,402,782.20	100.00%	已进入破产清算程序子公司，无偿还能力
合计	8,402,782.20	8,402,782.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	587,603.87	35,256.23	6.00
1 至 2 年			10.00

2 至 3 年	35,000.00	17,500.00	50.00
3 年以上	5,267,675.00	5,267,675.00	100.00
合计	5,890,278.87	5,320,431.23	90.33

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 108,782.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	683,975.00	2,457,395.00
备用金借支	351,760.27	579,432.86
对关联公司的应收款项	13,256,482.20	13,256,482.20
其他	843.60	327.38
合计	14,293,061.07	16,293,637.44

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海精伦通信有限公司	往来款	8,402,782.20	3 年以上	58.79	8,402,782.20
深圳精鉴科技有限公司	往来款	4,853,700.00	3 年以上	33.96	4,853,700.00
上海圣加华电子科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.70	100,000.00
中国建设银行广东省分行	保证金	100,000.00	3 年以上	0.70	100,000.00
新疆招标有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	0.35	50,000.00
合计	/	13,506,482.20	/	94.50	13,506,482.20

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00	180,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,128,103.55		6,128,103.55	5,816,995.76		5,816,995.76
合计	186,128,103.55	50,000,000.00	136,128,103.55	185,816,995.76	50,000,000.00	135,816,995.76

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
武汉嘉媒网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北精伦科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
武汉普利思逊商用机器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉斯讯科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	180,000,000.00			180,000,000.00		50,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉精伦电气有限公司	5,816,995.76			311,107.79						6,128,103.55	
小计	5,816,995.76			311,107.79						6,128,103.55	
合计	5,816,995.76			311,107.79						6,128,103.55	

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,513,768.65	116,819,114.35	222,854,307.45	175,017,265.02
其他业务	43,750,873.58	26,436,654.29	44,055,250.97	30,076,135.76
合计	202,264,642.23	143,255,768.64	266,909,558.42	205,093,400.78

其他说明：

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	311,107.79	5,317,172.34
处置长期股权投资产生的投资收益		68,287.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资		

收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益		580,383.56
合计	311,107.79	5,965,843.48

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,791.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,085,825.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项		

产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,386.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	4,989,230.97	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

单位:元 币种:人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.003	0.00

3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、 其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减率	变动原因
货币资金	36,259,810.48	66,353,572.16	-45.35%	主要系客户回款有所延缓及本期付现采购款增加所致。
预付账款	11,337,941.50	4,879,738.28	132.35%	主要系为预付联营企业武汉精伦电气有限公司款项增加所致。
在建工程	-	14,558,691.39	-100.00%	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司购置的办公楼达到预定使用状态转入固定资产所致。
短期借款	-	10,000,000.00	-100.00%	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司到期还款所致。
应付票据	25,420,080.66	8,605,386.75	195.40%	主要系本期与供应商结算采用票据方式支付增加所致。
预收款项	13,820,945.43	26,936,805.50	-48.69%	主要系与客户结算方式改变所致。
应交税费	2,932,354.52	-3,050,432.98	196.13%	主要系本期应交增值税增加所致。
其他应付款	2,801,791.56	6,737,926.03	-58.42%	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司代收代付的惠民工程款减少所致。

(2) 利润表项目

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
营业税金及附加	2,068,469.63	1,210,178.48	70.92%	主要系公司本年度营业收入规模增长导致相应附税增加所致。
销售费用	23,975,768.51	55,456,349.81	-56.77%	主要系公司本期广告宣传投入减少及云影音智能机销售模式转变相应员工薪酬减少所致。
财务费用	1,915,899.11	-391,276.33	589.65%	主要系应收票据本期贴现利息支出增加所致。
资产减值损失	7,151,527.77	24,003,738.18	-70.21%	主要系公司本期减值损失减少所致。
投资收益	311,852.72	5,897,555.90	-94.71%	主要系联营企业获得的投资收益减少所致。
营业外收入	7,584,602.29	20,965,036.30	-63.82%	主要系获取的政府补助减少所致。
所得税费用	-106,650.67	-1,603,432.29	93.35%	主要系未弥补亏损确认的递延所得税减少所致。

(3) 现金流量表项目

项目	本期数	上期数	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-16,658,553.73	-27,406,051.72	39.22%	主要系公司本期销售费用及管理费用中付现成本较上期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,423,078.17	35,174,654.46	-106.89%	主要系公司本期无赎回理财产品款项所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,366,109.23	16,830,795.56	-173.47%	主要系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司向银行偿还借款及借款利息所致。

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军

会计机构负责人：李学军

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并签章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在上海证券报、中国证券报、证券时报和证券日报披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张学阳

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 8 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容